

### Приложение № 3. Определение статуса нефинансовой организации (NFFE)

<p><i>Заполняется в случае ответа «НЕТ» на вопрос 7 И ЛИБО ответе «ДА» на вопрос 12 ЛИБО ответе «Нет» на вопрос 12, и если при этом в вопроснике, заполненном Клиентом при открытии счета в рамках AML/KYC процедур, были выявлены указания на США при ответах на вопросы о гражданстве и/или месте рождения и/или адресе места жительства (регистрации) и/или места пребывания и/или о единственном контактном телефоне)</i></p>	
<p><b>Активная нефинансовая иностранная организация (Active NFFE)</b></p>	<p><input type="checkbox"/> Юридическое лицо является Активной нефинансовой иностранной организацией (Active NFFE), если выполняется хотя бы одно из следующих условий (укажите какие):</p> <ul style="list-style-type: none"><li><input type="checkbox"/> Менее 50 процентов валового дохода компании за предыдущий календарный год или иной соответствующий отчетный период составляет пассивный доход, и менее 50 процентов активов, которыми компания владела в течение предыдущего календарного года или иного соответствующего отчетного периода – это активы, которые приносят пассивный доход или были приобретены компанией для получения пассивного дохода;</li><li><input type="checkbox"/> Определенные территориальные организации. Организации прямо или косвенно полностью принадлежат «добросовестным резидентам территории США». «Добросовестный резидент территории США» – это физическое лицо, (1) которое в течение одного налогового периода не менее 183 дней находилось в на территории Гуама, Американского Самоа, Северных Марианских островов, Пуэрто-Рико или на Виргинских островах, в зависимости от обстоятельств, и (2) не имеет «налогового адреса» в иной юрисдикции и не имеет более тесной связи с США или иной страной, по сравнению с перечисленными в предыдущем параграфе территориями. *»Налоговый адрес» – основное местонахождение работы или компании, в которой работает налогоплательщик.</li><li><input type="checkbox"/> Компания является правительством (кроме правительства США), административно-территориальной единицей такого правительства (которая, включает штат, область, округ, город или район) или государственным органом, выполняющим функции данного правительства или его административно-территориальной единицы, правительством территории США, международной организацией, неамериканским центральным банком-эмитентом или организацией, полностью принадлежащей одному или нескольким указанным выше субъектам;</li><li><input type="checkbox"/> Существенная доля деятельности компании заключается во владении (полностью или частично) акциями одной или нескольких дочерних компаний или предоставлении финансирования и услуг одной или нескольким дочерним компаниям, которые осуществляют коммерческую или хозяйственную деятельность, отличную от деятельности финансового института, однако компания не будет подпадать под данное определение, если компания действует (или</li></ul>

выступает) в качестве инвестиционного фонда, такого, как паевой инвестиционный фонд, фонда венчурного капитала, фонда заемных средств или иной инвестиционной структуры, цель которой заключается в приобретении или финансировании компаний с последующим владением долями в этих компаниях в качестве капитальных активов для инвестиционных целей;

Компания пока не ведет и не вела коммерческую деятельность, но инвестирует в активы с намерением вести коммерческую деятельность, отличную от коммерческой деятельности финансового института, при условии, что компания не будет подпадать под действие такого исключения в течение 24 месяцев с даты создания компании;

Компания не была финансовым институтом в последние пять лет и в настоящее время ликвидирует свои активы или реорганизуется с намерением продолжить или возобновить коммерческую деятельность, отличную от коммерческой деятельности финансового института;

Компания главным образом совершает операции финансирования и хеджирования со связанными сторонами или в отношении связанных сторон, которые не являются финансовыми институтами, и не предоставляет услуги по финансированию и хеджированию организациям, не являющимся связанными сторонами, при условии, что группа любых таких связанных сторон главным образом осуществляет коммерческую деятельность, отличную от коммерческой деятельности финансового института;

Компания является Исключенной нефинансовой организацией (Excepted NFFE) в соответствии с иными положениями FATCA.

Компания отвечает всем следующим требованиям:

Образована и действует в стране своего постоянного места нахождения исключительно в религиозных, благотворительных, научных, художественных, культурных, спортивных, образовательных целях; или она образована и действует в стране своего постоянного места нахождения, и является профессиональной организацией, союзом предпринимателей, торговой палатой, профсоюзной организацией, сельскохозяйственной или садоводческой организацией, гражданским союзом или организацией, действующей исключительно для продвижения программ социального обеспечения;

Освобождена от уплаты налога на прибыль в стране своего постоянного места нахождения;

Нет акционеров или участников, имеющих право собственности полностью (или частично) в отношении доходов и активов компании;

Применимое законодательство страны постоянного места нахождения компании или учредительные документы компании не позволяют распределять прибыль или активы компании или использовать их в интересах частного лица или лица, не являющегося благотворительной организацией, кроме как в случаях осуществления благотворительной деятельности компании, или для выплаты обоснованного

вознаграждения за предоставленные услуги или уплаты справедливой рыночной стоимости имущества, приобретенного компанией; и

Применимое законодательство страны постоянного места нахождения компании или учредительные документы компании требуют, чтобы при ликвидации или расформировании компании, все ее активы были переданы государственной организации или иной некоммерческой организации, или перешли в собственность государства страны постоянного места нахождения компании или его административно-территориальной единицы.

НИЧЕГО ИЗ ВЫШЕПЕРЕЧИСЛЕННОГО. В *таком случае* Юридическое лицо является Пассивной нефинансовой организацией с бенефициарными владельцами (контролирующими лицами) из США (Passive NFFE), тогда укажите следующую информацию в отношении каждого бенефициарного владельца (контролирующего лица) из США:

Имя (на английском языке).....

Адрес (на английском языке)

.....

ИНН США.....

*Предоставляю согласие Банку на обработку предоставленных персональных данных, иной информации для целей установления FATCA статуса, а также данных о номере счета/счетах в Банке, остатках по счету/счетам, и информации об операциях по счету/счетам с целью трансграничной передачи иностранному налоговому органу и (или) иностранным налоговым агентам, уполномоченным иностранным налоговым органом на удержание иностранных налогов и сборов в порядке и объеме, не противоречащем локальному законодательству И*

*Подтверждаю наличие согласия от контролирующих лиц, являющихся налогоплательщиками США, на раскрытие вышеуказанной информации Банку для ее трансграничной передачи иностранному налоговому органу и (или) иностранным налоговым агентам, уполномоченным иностранным налоговым органом на удержание иностранных налогов и сборов в порядке и объеме, не противоречащем локальному законодательству.*

Подписывая настоящие Сведения, включая все Приложения к ним, юридическое лицо – Клиент заверяет и гарантирует ОАО «БПС-Сбербанк» (далее – Банк) на дату подписания, что:

обязуется уведомить Банк об изменении любого факта или подтверждения, указанного в данной Анкете, в течение 30 дней с даты их изменения;

информация, указанная в данной Анкете, была им проверена, является верной, полной и достоверной, и Клиент подтверждает право Банка на ее проверку.

Дата заполнения

«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_

Подпись руководителя клиента

или иного уполномоченного лица

\_\_\_\_\_  
(Должность)    (Подпись)    (Фамилия И. О.)

М.П.